

宏其醫療社團法人
財務報告暨會計師查核報告
民國111年度及民國110年度

公司地址：桃園市中壢區元化路223號
電 話：(03)461-8888



杏和聯合會計師事務所

陳文炯會計師

台北市10355承德路一段70-1號13-1樓

Tel:(02)2559-6600 Fax:(02)2559-6580

E-mail:med168@twmed.com.tw

<http://www.twmed.com.tw>

會計師查核報告

宏其醫療社團法人 公鑒

查核意見

宏其醫療社團法人民國111年及110年12月31日之資產負債表，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之綜合損益表、社員權益變動表及現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達宏其醫療社團法人民國111年及110年12月31日之財務狀況，暨民國111年及110年1月1日至12月31日經營成果與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宏其醫療社團法人保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編

製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估宏其醫療社團法人繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用。

宏其醫療社團法人之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宏其醫療社團法人內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宏其醫療社團法人繼續經營之能力可能產生重大

疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宏其醫療社團法人不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

杏和聯合會計師事務所

會計師

陳文炯



中 華 民 國 1 1 2 年 0 4 月 2 3 日



宏聖醫療集團法人

「V」全部口健保

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣元

資 產	111年12月31日		110年12月31日		111年12月31日		110年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
現金及約當現金	\$ 175,109,642	23	\$ 105,228,339	16	\$ 47,293,700	7	\$ 41,924,398	6
應收帳款淨額	35,225,635	5	41,928,686	6	10,827,064	1	10,429,085	2
存貨淨額	5,410,987	1	5,490,564	1	44,922,587	6	41,193,384	6
預付款項	174,179	-	658,974	-	1,701,038	-	1,459,689	-
其他流動資產	745,712	-	152,900	-	490,909	-	1,607,635	-
流動資產合計	216,666,155	29	153,459,463	23	9,087,210	1	17,317,494	3
基金								
*醫療社會服務基金	-	-	-	-	100,000	-	-	-
*教育研究發展基金	-	-	-	-	100,000	-	-	-
基金合計	-	-	-	-	114,422,508	15	113,931,685	17
非流動資產								
*以成本衡量之金融資產-非流動	8,046,360	1	8,046,360	1	55,000,000	7	55,000,000	8
不動產、廠房及設備	450,803,654	61	454,806,837	69	171,448,237	23	156,700,240	24
*其他非流動資產	64,034,345	9	49,007,047	7	18,905,401	3	9,649,818	1
非流動資產合計	522,884,359	71	511,860,244	77	379,774,368	52	330,037,964	50
資產總計	\$ 739,550,514	100	\$ 665,319,707	100	\$ 739,550,514	100	\$ 665,319,707	100
負債及社員權益								
流動負債								
應付票據	-	-	-	-	-	-	-	-
*本期所得稅負債	-	-	-	-	-	-	-	-
*應付費用	-	-	-	-	-	-	-	-
其他應付款	-	-	-	-	-	-	-	-
預收款項	-	-	-	-	-	-	-	-
*教育研究發展負債	-	-	-	-	-	-	-	-
流動負債合計	-	-	-	-	-	-	-	-
非流動負債								
存入保證金	-	-	-	-	-	-	-	-
非流動負債合計	-	-	-	-	-	-	-	-
負債總計	-	-	-	-	114,422,508	15	113,931,685	17
社員權益								
出資額	8,046,360	1	8,046,360	1	55,000,000	7	55,000,000	8
*法定公積	450,803,654	61	454,806,837	69	171,448,237	23	156,700,240	24
*特別盈餘公積	64,034,345	9	49,007,047	7	18,905,401	3	9,649,818	1
*未分配盈餘	522,884,359	71	511,860,244	77	379,774,368	52	330,037,964	50
社員權益總計	522,884,359	71	511,860,244	77	625,128,006	85	551,388,022	83
負債及社員權益總計	\$ 739,550,514	100	\$ 665,319,707	100	\$ 739,550,514	100	\$ 665,319,707	100

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。



製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長

宏其醫療社團法人

綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日

「V」全部 健保

單位：新台幣元

項目	111年度		110年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入合計						
門急診收入	\$ 430,108,302	65	\$ 385,642,967	63	\$ 44,465,335	12
住院收入	249,875,631	38	242,912,239	40	6,963,392	3
其他醫務收入	6,743,296	1	9,339,675	2	(2,596,379)	(28)
減：健保核減	(5,152,828)	(1)	(5,009,063)	(1)	(143,765)	3
減：支付點值調整	(22,488,285)	(3)	(23,286,203)	(4)	797,918	(3)
醫務收入合計	659,086,116	100	609,599,615	100	49,486,501	8
醫務成本合計						
人事費用	309,298,848	46	291,791,263	48	17,507,585	6
藥品費用	89,081,904	14	74,175,788	12	14,906,116	20
醫材費用	18,177,146	3	12,666,979	2	5,510,167	44
折舊費用	7,792,949	1	7,363,006	1	429,943	6
租金費用	24,675,953	4	23,705,450	4	970,503	4
其他醫務費用	93,870,087	14	82,919,777	14	10,950,310	13
醫務成本合計	542,896,887	82	492,622,263	81	50,274,624	10
醫務毛利	116,189,229	18	116,977,352	19	(788,123)	(1)
營運費用						
*薪資支出	17,228,775	3	16,213,387	3	1,015,388	6
*租金費用	2,243,269	-	2,155,042	-	88,227	4
*各項攤提	1,651,695	-	929,578	-	722,117	78
*其他費用	5,782,417	1	5,533,138	1	249,279	5
營運費用合計	26,906,156	4	24,831,145	4	2,075,011	8
醫務利益(損失)	89,283,073	14	92,146,207	15	(2,863,134)	(3)
非醫務活動收益(費損)						
非醫務活動收益						
利息收入	183,534	-	15,579	-	167,955	1,078
租金收入	250,000	-	-	-	250,000	-
*佣金收入	809,091	-	4,080,219	1	(3,271,128)	(80)
其他非醫務收益	2,030,136	-	276,461	-	1,753,675	634
非醫務活動收益合計	3,272,761	-	4,372,259	1	(1,099,498)	(25)
非醫務活動費損						
利息費用	-	-	(20,286)	-	20,286	(100)
非醫務活動費損合計	-	-	(20,286)	-	20,286	(100)
非醫務活動收益(費損)合計	3,272,761	-	4,351,973	1	(1,079,212)	(25)
本期稅前淨利	92,555,834	14	96,498,180	16	(3,942,346)	(4)
所得稅費用	(18,815,850)	(3)	(17,594,404)	(3)	(1,221,446)	7
本期稅後淨利	73,739,984	11	78,903,776	13	(5,163,792)	(7)
*本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
*本期綜合損益總額	\$ 73,739,984	11	\$ 78,903,776	13	\$ (5,163,792)	(7)

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

製表人

秋華

會計主管(或主辦會計)

劍雨英田

董事長

紅張

宏其醫療社團法人
社員權益變動表

「V」全部 健保

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	出資額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	權益總額
民國110年1月1日餘額	\$ 55,000,000	\$ 140,919,485	\$ -	\$ 276,564,761	\$ 472,484,246
提列法定盈餘公積	-	15,780,755	-	(15,780,755)	-
特別盈餘公積	-	-	9,649,818	(9,649,818)	-
民國110年度淨利(淨損)	-	-	-	78,903,776	78,903,776
民國110年12月31日餘額	\$ 55,000,000	\$ 156,700,240	\$ 9,649,818	\$ 330,037,964	\$ 551,388,022
民國111年1月1日餘額	\$ 55,000,000	\$ 156,700,240	\$ 9,649,818	\$ 330,037,964	\$ 551,388,022
提列法定盈餘公積	-	14,747,997	-	(14,747,997)	-
特別盈餘公積	-	-	9,255,583	(9,255,583)	-
民國111年度淨利(淨損)	-	-	-	73,739,984	73,739,984
民國111年12月31日餘額	\$ 55,000,000	\$ 171,448,237	\$ 18,905,401	\$ 379,774,368	\$ 625,128,006

製表人

李華秋

會計主管(或主辦會計)

田英劍

董事長

張洪紅

宏其醫療社團法人

現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

「V」全部 健保

單位：新台幣元

	111年度	110年度
營運活動之現金流量-間接法		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 92,555,834	\$ 96,498,180
調整項目		
支付點值調整	22,488,285	23,286,203
健保核減	5,152,828	5,009,063
折舊費用	8,501,399	8,032,370
*攤銷費用	19,820,335	11,154,930
*利息費用	-	20,286
*利息收入	(183,534)	(15,579)
營運資產及負債之淨變動：		
應收款項淨額(增加)減少	(20,938,062)	(45,582,499)
存貨(增加)減少	79,577	(29,358)
預付費用(增加)減少	484,795	5,072
*其他流動資產(增加)減少	(592,812)	338,845
應付票據增加(減少)	5,369,302	2,929,399
*應付費用增加(減少)	3,729,203	3,223,162
*其他應付款增加(減少)	241,349	(211,625)
預收款項增加(減少)	(1,116,726)	(324,441)
*教育研究發展、社會醫療服務負債增加(減少)	(8,230,284)	(8,033,269)
*收取之利息	183,534	15,579
*支付之利息	-	(24,331)
*支付所得稅	(18,417,871)	(16,210,135)
營運活動之淨現金流入(流出)	109,127,152	80,081,852
投資活動之現金流量		
*取得以成本衡量之金融資產	-	(2,046,360)
購置土地	-	(36,007,000)
購置不動產、廠房及設備	(4,498,216)	(9,061,088)
*其他非流動資產(增加)減少	(34,847,633)	(15,618,851)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(39,345,849)	(62,733,299)
籌資活動之現金流量		
舉借(償還)長期借款	-	(2,696,710)
存入保證金增加	100,000	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	100,000	(2,696,710)
本期現金及約當現金增加(減少)數	69,881,303	14,651,843
期初現金及約當現金餘額	105,228,339	90,576,496
期末現金及約當現金餘額	\$ 175,109,642	\$ 105,228,339

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長





宏其醫療社團法人
醫務收入明細表

「V」全部 健保

中華民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	141,651,282	
門診收入-非健保	288,457,020	
急診收入-健保	-	
急診收入-非健保	-	
住院收入-健保	145,481,685	
住院收入-非健保	104,393,946	
其他醫務收入-健保	-	
其他醫務收入-非健保	6,743,296	
減：支付點值調整	(22,488,285)	
減：健保核減	(5,152,828)	
減：醫療優待	-	
合計	659,086,116	

製表人：



會計主管(或主辦會計)：



董事長：





宏其醫療社團法人
醫務成本明細表

「V」全部 健保

中華民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	309,298,848	
藥品費用	89,081,904	
醫材費用	18,177,146	
折舊費用	7,792,949	
租金費用	24,675,953	
事務費用	-	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	93,870,087	
合計	542,896,887	

製表人：



會計主管(或主辦會計)：



董事長：



社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11217914 號

會員姓名： 陳文炯

事務所電話： (02)2559-6600

事務所名稱： 杏和聯合會計師事務所

事務所統一編號： 48965636

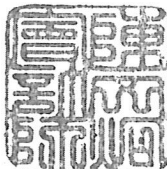
事務所地址： 台北市大同區承德路一段70-1號13-1樓

委託人統一編號： 10079764

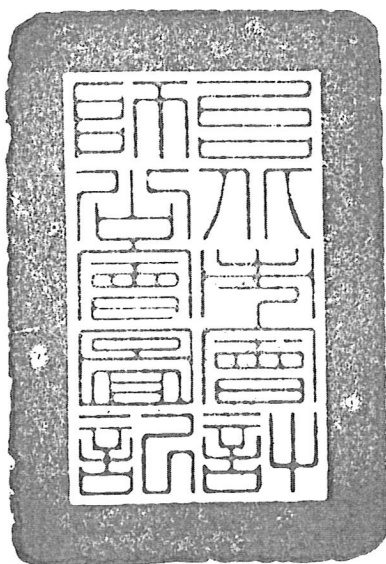
會員書字號： 北市會證字第 2110 號

印鑑證明書用途： 辦理 宏其醫療社團法人

111 年度 (自民國 111 年 01 月 01 日 至
111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	陳 文 炯	存會印鑑 (一)	
------------	-------	-------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 112 年 04 月 14 日

